ISSN 1715-2690

Finances Québec

# RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 3, numéro 1 — 11 juillet 2008

## AU 30 AVRIL 2008

### Solde budgétaire

- Le rapport mensuel au 30 avril 2008 reflète les résultats du premier mois de l'année financière 2008-2009.
- Conformément à la tendance historique, le solde budgétaire au 30 avril 2008 montre un excédent des dépenses sur les revenus.
  - La présence d'un écart de 898 millions de dollars en avril 2008 reflète le fait qu'en début d'année :
    - les revenus fiscaux sont proportionnellement moins importants en raison, notamment, du paiement du crédit d'impôt pour le soutien aux enfants;
    - les dépenses de programmes sont effectuées plus rapidement en vertu des modalités d'attribution de certaines subventions.

    L'écart mensuel diminuera progressivement au cours des prochains mois.
  - De plus, tel que prévu au budget 2008-2009, l'équilibre budgétaire sera atteint en utilisant 1,4 milliard de dollars de la réserve budgétaire, soit une partie des sommes accumulées au 31 mars 2008.

**SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES**
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

| | Avril | | | Budget de mars 2008 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2007-2008 [1] | 2008-2009 | Variations | 2008-2009 | Croissance % |
| **REVENUS BUDGÉTAIRES** | | | | | |
| Revenus autonomes | 3 790 | 3 651 | - 139 | 48 917 | - 0,8 |
| Transferts fédéraux | 1 107 | 1 161 | 54 | 14 063 | 3,2 |
| **Total** | **4 897** | **4 812** | **- 85** | **62 980** | **0,1** |
| **DÉPENSES BUDGÉTAIRES** | | | | | |
| Dépenses de programmes | - 5 033 | - 5 278 | - 245 | - 56 948 | 4,2 |
| Service de la dette | - 546 | - 539 | 7 | - 6 907 | - 1,4 |
| **Total** | **- 5 579** | **- 5 817** | **- 238** | **- 63 855** | **3,6** |
| **RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES** [2] | **127** | **162** | **35** | **447** | — |
| **Provision pour éventualités** | — | — | — | **- 200** | — |
| **SURPLUS (DÉFICIT) POUR LES FINS DES COMPTES PUBLICS** | **- 555** | **- 843** | **- 288** | **- 628** | — |
| **Versement des revenus dédiés au Fonds des générations** | **- 33** | **- 55** | **- 22** | **- 742** | — |
| **SOLDE BUDGÉTAIRE AVANT RÉSERVE BUDGÉTAIRE** | **- 588** | **- 898** | **- 310** | **- 1 370** | — |
| **Réserve budgétaire** | — | — | — | **1 370** | — |
| **SOLDE BUDGÉTAIRE POUR LES FINS DE LA *LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE*** | **- 588** | **- 898** | **- 310** | **0** | — |

(1) Les chiffres comparatifs d'avril 2007 ont été redressés pour tenir compte des changements apportés aux conventions comptables mises en œuvre lors de la réforme comptable.
(2) Comprend les résultats nets des organismes autres que budgétaires, des fonds spéciaux, des réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation et du Fonds des générations.

# RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

**Revenus budgétaires**

- Pour le mois d'avril 2008, les revenus budgétaires totalisent 4,8 milliards de dollars, soit une diminution de 85 millions de dollars par rapport à la même période en 2007-2008.
- Les revenus autonomes atteignent 3,6 milliards de dollars, soit 139 millions de dollars de moins qu'au 30 avril 2007. La hausse des revenus attribuable à la croissance de l'activité économique a été plus que compensée par la baisse de l'impôt sur le revenu des particuliers en vigueur depuis le 1er janvier 2008 et par les remboursements plus importants aux entreprises à l'égard de la taxe de vente du Québec en avril 2008.
- Les transferts fédéraux se chiffrent à 1,2 milliard de dollars pour le premier mois de l'exercice 2008-2009, soit une augmentation de 54 millions de dollars comparativement à l'année précédente.

**Dépenses budgétaires**

- Au 30 avril 2008, les dépenses budgétaires totalisent 5,8 milliards de dollars, en hausse de 238 millions de dollars par rapport à l'an dernier.
- Les dépenses de programmes ont augmenté de 245 millions de dollars comparativement à l'année 2007-2008, pour atteindre 5,3 milliards de dollars. Les variations les plus importantes viennent des missions Santé et Services sociaux (153 millions de dollars) et Économie et Environnement (70 millions de dollars).
- Le service de la dette s'élève à 539 millions de dollars, soit une baisse de 7 millions de dollars par rapport à avril 2007.

**Entités consolidées**

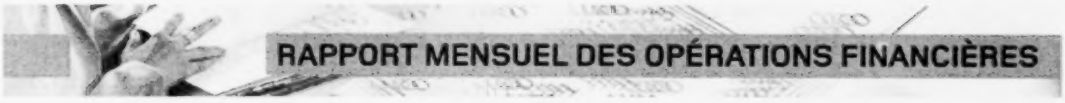
- Au 30 avril 2008, les résultats nets des entités consolidées affichent un excédent de 162 millions de dollars, soit 35 millions de dollars de plus que l'année précédente.

**Fonds des générations**

- Le versement des revenus dédiés au Fonds des générations a atteint 55 millions de dollars.

**Besoins financiers nets**

- En avril 2008, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 378 millions de dollars, soit une diminution de 648 millions de dollars par rapport à avril 2007.




**OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES**
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

| | Avril | | |
|---|---|---|---|
| | **2007-2008** | **2008-2009** | **Variations** |
| **REVENUS BUDGÉTAIRES** | | | |
| Revenus autonomes | 3 790 | 3 651 | - 139 |
| Transferts fédéraux | 1 107 | 1 161 | 54 |
| **Total** | **4 897** | **4 812** | **- 85** |
| **DÉPENSES BUDGÉTAIRES** | | | |
| Dépenses de programmes | - 5 033 | - 5 278 | - 245 |
| Service de la dette | - 546 | - 539 | 7 |
| **Total** | **- 5 579** | **- 5 817** | **- 238** |
| **RÉSULTATS NETS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES** | **127** | **162** | **35** |
| **SURPLUS (DÉFICIT) POUR LES FINS DES COMPTES PUBLICS** | **- 555** | **- 843** | **- 288** |
| **Versement des revenus dédiés au Fonds des générations** | **- 33** | **- 55** | **- 22** |
| **SOLDE BUDGÉTAIRE POUR LES FINS DE LA *LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE*** | **- 588** | **- 898** | **- 310** |
| **Revenus dédiés au Fonds des générations** | **33** | **55** | **22** |
| **SOLDE BUDGÉTAIRE CONSOLIDÉ** | **- 555** | **- 843** | **- 288** |
| Surplus (besoins) non budgétaires consolidés | - 471 | 465 | 936 |
| **SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS** | **- 1 026** | **- 378** | **648** |

# RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

## REVENUS DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

| | Avril | | | Cumulatif | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Revenus par source** | **2007** | **2008** | **Variations %** | **2007-2008** | **2008-2009** | **Variations %** |
| **REVENUS BUDGÉTAIRES** | | | | | | |
| **Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement** | | | | | | |
| Impôts sur les revenus et les biens | | | | | | |
| Impôt sur le revenu des particuliers | 1 304 | 1 231 | - 5,6 | 1 304 | 1 231 | - 5,6 |
| Cotisations au Fonds des services de santé | 433 | 481 | 11,1 | 433 | 481 | 11,1 |
| Impôts des sociétés | 306 | 351 | 14,7 | 306 | 351 | 14,7 |
| Taxes à la consommation | 1 041 | 958 | - 8,0 | 1 041 | 958 | - 8,0 |
| Autres sources | 255 | 241 | - 5,5 | 255 | 241 | - 5,5 |
| **Total** | **3 339** | **3 262** | **- 2,3** | **3 339** | **3 262** | **- 2,3** |
| **Revenus des entreprises du gouvernement** | **451** | **389** | **- 13,7** | **451** | **389** | **- 13,7** |
| **Total des revenus autonomes** | **3 790** | **3 651** | **- 3,7** | **3 790** | **3 651** | **- 3,7** |
| **Transferts fédéraux** | | | | | | |
| Péréquation | 597 | 669 | 12,1 | 597 | 669 | 12,1 |
| Transferts pour la santé | 309 | 319 | 3,2 | 309 | 319 | 3,2 |
| Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux | 114 | 110 | - 3,5 | 114 | 110 | - 3,5 |
| Autres programmes | 87 | 63 | - 27,6 | 87 | 63 | - 27,6 |
| **Total des transferts fédéraux** | **1 107** | **1 161** | **4,9** | **1 107** | **1 161** | **4,9** |
| **TOTAL DES REVENUS BUDGÉTAIRES** | **4 897** | **4 812** | **- 1,7** | **4 897** | **4 812** | **- 1,7** |

## DÉPENSES DU FONDS CONSOLIDÉ DU REVENU

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

| | Avril | | | Cumulatif | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dépenses par mission** | **2007** | **2008** | **Variations %** | **2007-2008** | **2008-2009** | **Variations %** |
| **DÉPENSES BUDGÉTAIRES** | | | | | | |
| **Dépenses de programmes** | | | | | | |
| Santé et Services sociaux | 1 972 | 2 125 | 7,8 | 1 972 | 2 125 | 7,8 |
| Éducation et Culture | 1 441 | 1 413 | - 1,9 | 1 441 | 1 413 | - 1,9 |
| Économie et Environnement | 881 | 951 | 7,9 | 881 | 951 | 7,9 |
| Soutien aux personnes et aux familles | 430 | 449 | 4,4 | 430 | 449 | 4,4 |
| Gouverne et Justice | 309 | 340 | 10,0 | 309 | 340 | 10,0 |
| **Total des dépenses de programmes** | **5 033** | **5 278** | **4,9** | **5 033** | **5 278** | **4,9** |
| **Service de la dette** | **546** | **539** | **- 1,3** | **546** | **539** | **- 1,3** |
| **TOTAL DES DÉPENSES BUDGÉTAIRES** | **5 579** | **5 817** | **4,3** | **5 579** | **5 817** | **4,3** |

Pour tout renseignement sur ce rapport mensuel, communiquer avec M. Luc Monty au 418 691-2225.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances du Québec : www.finances.gouv.qc.ca